

县十五届人大常委会
第十九次会议文件十六

关于 2018 年县本级财政决算草案和 2019 年上半年财政预算执行情况的报告

—2019 年 8 月 30 日在西平县十五届人大常委会第十九次会议上
县财政局局长 李 婕

主任、副主任、各位委员：

受县人民政府委托，我向县人大常委会报告全县 2018 年县本级财政决算草案和 2019 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

一、2018 年财政决算情况

2018 年以来，全县财政工作坚持稳中求进工作总基调，牢固树立和贯彻落实新发展理念，适应把握引领经济发展新常态，紧紧围绕县委、县政府重大决策部署，坚持以发展经济为中心，以脱贫攻坚为统揽，加大统筹力度，严控一般支出，强化债务管控。有力的支持了经济社会平稳健康发展，全县财政预算执行情况较好。

（一）全县财政收支决算情况。

1. 一般公共预算决算情况。

2018 年，全县一般公共预算收入预算为 92938 万元，实际完

成 105086 万元,为预算的 113.1%, 增长 26.6%, 同比增收 22106 万元。加上上级补助收入 337377 万元、调入政府性基金资金 30925 万元、政府一般债务转贷收入 14379 万元、调入上年预算稳定调节基金 3483 万元, 收入总合计为 491250 万元。全县一般公共预算支出全年调整预算数为 456871 万元, 实际完成 456871 万元, 为支出调整预算的 100%, 同比增支 90508 万元, 增长 24.7%, 加上上解上级支出 15215 万元、政府一般债务还本支出 3426 万元和补充预算稳定调节基金 15738 万元, 支出总合计为 491250 万元。全年一般公共预算收支平衡。

2. 政府性基金决算情况。

2018 年, 全县政府性基金预算收入完成 116910 万元, 完成年预算的 338.8%, 增长 663.6%, 主要是土地出让金收入增收 95716 万元。基金预算收入 116910 万元, 加上上级补助收入 2647 万元、调入资金 2 万元和专项债权转代收入 36774 万元, 基金预算收入总合计 156333 万元。基金预算支出完成 126621 万元, 为支出调整预算数的 100%, 同比增长 308.8%。基金预算支出 126621 万元、加上上解上级支出 40 万元、调出资金 29672 万元, 支出总合计 156333 万元, 全年基金预算收支相抵平衡。

3. 社会保险基金决算情况。

2018 年社会保险基金收入预算为 117823 万元, 实际完成 155838 万元, 为预算的 132.2%, 增长 32.2%。支出预算为 106039 万元, 实际完成 150513 万元, 为预算的 143.6%, 增长 43.6%。

(二) 县本级财政收支决算情况。

1. 一般公共预算决算情况。

2018年县本级一般公共预算收入预算为48931万元，实际完成59741万元，为预算的122.1%，增长40.8%。加上上级补助收入337377万元、调入政府性基金资金30925万元、政府一般债务转贷收入14379万元、乡镇上解收入10649万元、调入上年预算稳定调节基金3483万元，收入总合计为456554万元。一般公共预算支出预算为224901万元，全年最后的支出调整预算数为399802万元，实际完成399802万元，为支出调整预算数的100%，增长28.7%。加上上解上级支出15215万元、政府一般债务还本支出3426万元、补助乡级支出26740万元和补充预算稳定调节基金11371万元，支出总合计为456554万元。当年一般公共预算实现了收支平衡。

2. 政府性基金决算情况。

2018年全县的政府性基金预算收支和平衡情况全部是县本级政府性基金预算收支和平衡情况。

3. 部门决算情况。

根据《预算法》、《财政部关于2018年度部门决算工作的通知》（财库〔2018〕85号）等有关规定，西平县2018年度部门决算编制严格按照收支真实、数额准确、内容完整、报送及时的要求，精心组织，周密安排，完善机制，圆满完成了编审工作。具体情况是：

全县纳入 2018 年度部门决算编报范围的独立编制机构 618 个，其中：行政机构 160 个，事业机构 458 个。

全县 2018 年度部门决算当年收入 382828 万元，同比增长 23.5%，其中：财政拨款收入 312593 万元，事业收入 67285 万元，其他收入 2950 万元。全县部门决算当年支出 339385 万元，同比增长 27.6%。其中，基本支出 196890 万元，同比增长 13.5%。主要是 2018 年 7 月调整工资标准增资、补发 2014 年 10 月-2018 年 6 月调整工资与预增发工资差额和补发乡镇工作人员补贴增资；项目支出 142495 万元，同比增长 54.1%。主要是脱贫攻坚和污染防治等重点支出及民生项目支出增长所致。

全县部门年末结转和结余资金 113784 万元，同比增长 72.6%。部门资产 451315 万元，同比增长 18.6%，负债 96711 万元，同比下降 6.6%，净资产 354603.85 万元，同比增长 28%。

2018 年度国库集中支付支出累计完成 225254 万元。其中：一般公共预算支出 189461 万元；政府性基金预算支出 16413 万元。

2018 年度部门政府采购预算总额 59757 万元，实际采购金额是 48142 万元，节约 11616 万元。

部门预算公开情况：2018 年县直一级预算单位 57 个参加部门预算编制，全部按照规定的法定时间在县政府网站上公开，并且接受了省市财政部门的监督检查。

4. 社会保险基金决算情况。

上述全县社会保险基金预算收支结余情况即是县本级社会保险基金预算收支结余情况。

(三) 重点报告的相关情况。

1. 2018 年地方政府债券资金使用情况和政府直接债务累计余额情况。

按照预算法规定，从 2015 年起，国家对政府债务余额实行限额管理，即年度政府债务的余额不得突破批准的限额，2018 年，上级核定我县当年新增地方政府债券限额 47728 万元，当年发行下达我县新增地方政府债券 47728 万元。其中新增一般债券 10954 万元，用于螺祖文化苑建设项目 2300 万元、扶贫项目 8654 万元；新增专项债券 36774 万元，用于城区 21 宗政府储备土地征地拆迁补偿 29774 万元，用于光伏发电扶贫项目 7000 万元。当年新增政府债券资金下达后已通过县人大常委会作预算调整，按批准后的用途专款专用。

2018 年，上级核定我县政府债务限额 157428 万元（其中一般债务 90554 万元，专项债务 66874 万元）。截至 2018 年底，全县政府性债务管理系统内债务余额 146172 万元（一般债务余额 79298 万元，专项债务余额 66874 万元），全县政府债务余额低于上级核定的限额，政府债务风险总体可控。

2. 上级专项转移支付资金及均衡性转移支付资金使用情况。

2018 年，上级补助我县专项转移支付补助资金 136143 万元，与上年相比增加 40795 万元，增长 42.8%。主要用于：教育支出

7456 万元，社会保障和就业支出 13586 万元，医疗卫生与计划生育支出 11207 万元，农林水事务支出 40194 万元，交通运输支出 3908 万元，住房保障支出 54894 万元、节能环保支出 1927 万元。

2018 年，上级下达我县均衡性转移支付补助资金 87703 万元，同比增加 5590 万元，增长 6.8%。其中列入县本级 60963 万元，补助乡级 26740 万元。均衡性转移支付资金主要用于工资和津贴补贴发放、农业、教育、科技和社会保障、医疗卫生等重点支出。

3. 县本级预备费使用情况。

2018 年县本级安排预备费 2800 万元，全部用于全县财政全供行政事业单位补发 2014 年 10 月-2016 年 6 月期间的新老标准工资差额。

(四) 财政预算执行效果及特点。

1. 财政收入再跃新台阶。2018 年，全县地方财政收入完成 10.5 亿元，一般公共预算收入规模首次突破 10 亿元，在全市收入排名第 4 名，增幅排名第 3 名。

2. 重点支出得到有力保障。2018 年全县用于教育、社会保障和就业、医疗卫生、城乡社区、农林水、住房保障等民生支出 372369 万元，占全县一般公共预算支出的比重达 81.5%，较上年提高 4 个百分点。城乡居民医保、城乡居民养老、基本公共卫生服务、特困人员供养标准进一步提高，民生保障内容更加充实。

3. 财政改革稳步推进。一是深入推进政府及部门预决算和“三公”经费预决算公开，实现了除涉密部门以外的公开全覆盖。二是

认真开展财政对外借款清理整顿，全面梳理政府隐性债务总体情况，详细制定全县政府隐性债务化解方案，确保我县防范化解地方政府性债务风险工作顺利推进。三是完善国库集中支付管理，电子支付化管理系统已正式运行；县乡财政全年共办理国库集中支付资金 367500 万元。四是深化公务卡改革，公务卡刷卡 7794.65 万元，公务卡支出占非转账支出的比重为 100%。五是完成财政投资评审项目 243 个，送审金额 186687.21 万元，审减金额 24945.8 万元，审减率为 13.36%。六是实施政府采购项目 2350 次，完成采购金额 114278 万元，节约资金 22674 万元，节支率为 17%。

4. 重大投资项目取得预期效果。2018 年我县申报争取中央预算内 1000 万元以上的重大项目 4 个，争取上级项目资金 13954 万元，县级配套 5080 万元，取得了预期效益。其中重大水利工程老王坡滞洪区项目，中央资金 3500 万元，县配套 1500 万元。项目投资 5000 万元已全部完成，完成投资计划的 100%，滞洪区受益人口约 1 万余人。全民健康保健工程县人民医院门急诊医技楼建设项目，中央资金 4000 万元，项目正在施工，已拨付 30% 工程款 2602 万元。项目建成后，年门诊人数 52.56 万人次，年住院人数 5000 人次，正常年份营业收入 29082.24 万元，年均利润总额 5214.7 万元，能大大提高项目所在地人民群众基本医疗保健满足程度，改善就医条件，有利于进一步优化西平县的卫生医疗资源布局，节约社会卫生资源，提高医疗水平。

5. 预算绩效管理相关工作有序开展。预算绩效评价工作是一项

全新的工作，2018年根据上级财政部门的部署对我县扶贫行业155个项目开展了预算支出绩效评价工作，达到了预期目的，评价结果较好地运用到2019年的扶贫项目资金安排中。

对县本级2018年预算执行和其他财政收支情况，县审计局进行了认真审计，针对审计发现的问题提出了建设性意见和建议。我们已按相关要求认真组织整改落实，有的问题已在审计过程中整改，有的问题正在与相关部门研究完善制度，为下一步建立长效机制提供制度保障。

二、2019年上半年财政预算执行情况

2019年上半年，各级各部门积极响应县委号召，紧紧向着“团结奋进，再创辉煌”的目标扎实迈进，进一步统一思想，务实苦干，依法组织财政收支，落实各项改革措施，加强财政监管，积极促进全县经济向着“稳、进、好”的态势发展。全县经济发展趋稳，预算执行情况较好。

（一）2019年上半年预算执行情况。

1. 一般公共预算执行情况。

截止6月底，全县一般公共预算收入累计完成68668万元，为年预算的59.1%，较上年同期增长26.9%，增收14559万元，收入规模在全市排在第6位，收入增幅排在全市第3位。其中，税收收入完成47476万元，为年预算的58.4%，增收8399万元，较上年同期增长21.5%，占一般公共预算收入的69.1%。非税收入完成21192万元，为年预算的60.8%，较上年同期增长41%，

增收 6160 万元，占一般公共预算收入的 30.9%。

1-6 月县本级累计完成 41291 万元，为年预算的 65%，较上年同期增长 41.1%，增收 12037 万元，占全县一般公共预算收入的 60.1%。

截止 6 月底，全县一般公共预算支出累计完成 317244 万元，为年预算的 86.4%，较上年同期增长 14.8%，增支 40802 万元。

重点支出项目完成情况的：一般公共预算服务支出 49468 万元，为年预算的 99.6%，较上年同期增长 2.2%，增支 1079 万元；公共安全支出 14332 万元，为年预算的 92.5%，较上年同期增长 20.3%，增支 2414 万元；教育支出 49581 万元，为年预算的 96.8%，较上年同期增长 1.8%，增支 869 万元；科学技术支出 980 万元，为年预算的 64.1%，较上年同期下降 6%，减支 62 万元；社会保障和就业支出 55129 万元，为年预算的 98.9%，较上年同期增长 17.3%，增支 8144 万元；医疗卫生支出 41913 万元，为年预算的 99.6%，较上年同期下降 27.6%，减支 15999 万元；节能环保支出 3889 万元，为年预算的 98.2%，较上年同期增长 97.5%，增支 1920 万元。主要是支付城区小洪河河道水环境治理工程款增支 1399 万元。其次是建设乡镇空气自动检测站和购买机动车尾气遥感监测设备增支 905 万元；城乡社区事务支出 88274 万元，为年预算的 87.9%，较上年同期增长 149.3%，增支 52860 万元。主要是今年上半年支付城市基础设施建设工程款、两河治理工程款和其他通过调入基金预算项目增加城乡社区事务支出；农林水事务支出

6972 万元，为年预算的 32.6%，较上年同期下降 30.5%，减支 3054 万元。主要是今年的地力保护补贴 10961 万元 6 月份未支付，上年同期该项资金 6 月份发放到位；文化体育与传媒支出 431 万元，为年预算的 77.7%，较上年同期增长 3.4%，增支 14 万元；交通运输支出 235 万元，为年预算的 14.3%，较上年同期下降 77.4%，减支 804 万元。

1-6 月份县本级一般公共预算支出累计完成 284942 万元，较上年同期增长 9.1%，增支 23767 万元，占全县一般公共预算支出的 89.8%。

2. 基金预算执行情况。1-6 月份,全县基金预算收入完成 37822 万元，为年预算的 53%，较上年同期增长 466.5%，增收 31145 万元。

基金预算支出累计完成 80708 万元，为年预算的 63.2%，较上年同期增长 20.9 倍，增支 77024 万元。主要是国有土地使用权出让收入安排支出增支 21800 万元和新增专项债券安排支出增支 55200 万元。

3. 社会保险基金预算执行情况。截止 6 月底，全县社会保险基金预算收入累计完成 56876 万元，为年度收入预算的 45.4%，增长 19.1%，增收 9117 万元。全县社会保险基金预算支出完成 59009 万元，较上年同期增长 80%，增支 26252 万元。

上半年全县基金预算执行和社会保险基金预算执行全部是县本级的执行情况。

(二) 2019 年上半年主要财政工作。

1. 狠抓产业发展，积极培植税源。今年以来，通过继续完善产业集聚区基础设施，加大招商引资项目建设力度，加快螺祖服装新城、畜牧机械产业园等专业园区建设，大力培育服装、机械制造等主导产业。目前，主导产业的集聚集群效应日益显现。2019 年上半年县财政共拨付产业集聚区基础设施建设资金 1715 万元，支持企业发展资金 828 万元，其中技术研发资金 728 万元，10 高 10 强 10 新奖励资金 100 万元。重点支持了新思维服饰、瑞航牧业、华鼎电气、利丰制衣、博川电气、鼎力杆塔、棠河酒业、豫坡酒业、郎玛数控、凯威钢构等等 10 家企业。这些资金的支持有力地提高了产业集聚区的承载能力和我县服装、畜牧机械产业等支柱产业企业的发展壮大。

2. 全面落实减税降费政策，增强企业发展活力。减税降费是今年积极财政政策加力提效的头等大事，是减轻企业负担、激发市场活力的重大举措。今年以来，国家出台了一系列政策措施，持续推进减税降费工作。在县委的正确领导下，财税等相关部门积极做好贯彻落实工作，确保及时将减税降费政策落实到位。

我们会同县税务局、人社局依据各项税费减免政策预测，2019 年全县各项税费总计减免约 1.29 亿元，其中：预计减免地方级税费 7500 万元，减免社保费收入 730 万元。上半年我县对执行小微企业普惠性税收减免以来，合计发生减免税额 2803 万元。

3. 切实保障“三保”支出。今年以来，我们千方百计筹集资

金，合理调度财政资金，本着“先吃饭、后建设”预算执行理念，在财政支出顺序上优先足额保障“保工资、保运转、保基本民生”支出需求，做到年初预算不留缺口；预算执行中新出现缺口，通过调整优化支出结构等措施予以弥补，确保“三保”支出不出现问题。今年上半年“三保”支出项目基本做到了较好的保障，尤其是工资支出保证了按月发放。同时，按照 2018 年的考核结果，于 2019 年 5-6 月兑现了 2018 年全县机关事业单位在职人员的奖励性绩效工资和年终一次性奖金。

4. 突出重点，保障民生需求。预算执行中我们在确保“三保”支出按时足额发放的前提下，对脱贫攻坚和污染防治等重点民生项目支出给予了重点保障。按照今年脱贫攻坚任务的实际需求年度预算足额安排扶贫项目资金 15520 万元，用于贫困村的基础设施项目建设、金融扶贫、产业扶贫和光伏发电项目等，根据扶贫项目进度和合同约定，上半年拨付扶贫项目资金 10000 万元，占当年扶贫资金的 64.4%，有力地支持了我县的脱贫攻坚工作。为打赢污染防治攻坚战，在原有基础上县财政今年又新增投入 500 多万元用于设备购置和其他必须的支出，助力污染防治取得阶段性成效。1-6 月份，全县用于教育、农林水、医疗卫生、社会保障和就业、住房保障和节能环保等方面的民生支出累计完成 250707 万元，同比增长 16.3%，占一般公共预算支出的比重为 79%，较上年同期提高 1 个百分点。

5. 规范举债行为，防范债务风险。一是按照合法合规渠道，

积极筹集建设资金。今年上半年通过申报政府债券形式，为我县争取项目建设资金 63000 万元，其中一般债券 7800 万元，用于小洪河治理 3100 万元、农村公路项目建设 4700 万元；专项债券 55200 万元，全部用于北关和未来大道以南片区棚户区改造项目建设。二是**对存量债务加强监管，防范发生债务风险。**首先对全县 331 个国有企业和行政事业单位现有存量债务进行逐月统计上报，要求只减不增，到期督促其按期归还，上半年以来企业和单位没有发生新增债务和到期不还的债务风险发生；其次对政府隐性债务严格按照化解方案按期化解，到期债务本息全部归还，上半年完成当年化解任务的 65.7%，保证了债务风险在可控范围内。三是**严肃追究违规举债责任。**对违法违规举借债务或融资担保的部门和国有企事业单位及相关责任人，按照《中共中央办公厅、国务院办公厅关于印发<地方政府隐性债务问责办法>的通知》（中办发〔2018〕46）文件精神进行责任追究，发现一起、查处一起、问责一起，绝不姑息。

6. 财政改革稳步推进。今年以来，完善预算信息公开工作，在扶贫项目和扶贫政策落实项目方面开展了预算支出绩效评价工作；完成了县直单位国库集中支付电子化改革，实现预算单位授权支付业务在本单位就可办理支付业务，乡镇办事处国库集中业务并入全县预算执行平台，与县直单位同步完成国库集中支付电子化改革，确保了财政资金的安全，县乡实现国库集中支付金额 254966.43 万元；加强公务支出管理，办理公务卡 14853 张，报销

还款 2982.13 万元；完成政府采购 117044 万元，节约资金 24245 万元，节支率为 17.2%；完成财政投资评审总额 154484.42 万元，审减率达到 9.49%。

上半年全县预算执行总体情况较好，为全年预算的完成奠定了坚实的基础，但我们也清楚认识到，随着普惠性减税降费政策全面落实，完成全年收入预算的任务十分艰巨。同时落实农村教师补贴、班主任补贴和教龄补贴和机关事业单位退休人员调资及补发 2018 年 12 月退休人员 2014 年 10 月以来的差额养老金等工资福利支出、扶贫支出、基本民生保障等刚性支出持续增长，再加上债务还本付息支出压力，下半年财政收支矛盾异常突出，实现全年预算目标，还需付出更加艰辛的努力。

三、2019 年下半年财政工作重点

主任、副主任、各位委员，下半年，我们将按照县委决策部署和本次会议要求，自觉接受县人大的监督，积极落实财政政策，创新财政支持经济的办法和措施，加大资金筹措力度，加快项目建设，壮大产业实力，培植新的税收增长点。确保圆满完成县十五届人大三次会议确定的各项财政工作目标。重点做好以下工作：

（一）积极培育财源，支持经济增长。认真履行财政职能，全面落实减税降费政策，全力支持重大项目建设，积极培育新的经济增长点。大力推动事关打基础、利长远、谋全局、惠民生的畜牧制造、电力装备、光电产业、服装等工业主导产业，着力培育具有财源支撑作用的新型产业的发展。不断强化招商意识，全

力开展招商工作不松手，切实做好鼓励引导金融业、建筑业、物流业、电子商务、研发机构等市场经营主体在我县设立独立法人机构，完善政策措施，强化服务保障，以扩大招商引资为着眼点，确保全县税收收入持续稳定增长。

（二）加强收支管理，优化支出结构。坚持“有保有压”，统筹用好上级转移支付和新增债券，盘活存量资金，确保工资正常发放、机关正常运转、基本民生政策兑现。严格对照年初预算安排，切实加快预算执行进度，加大对教育、社保、卫生健康、扶贫等民生领域资金拨付力度。继续压缩一般性支出和“三公”经费，降低行政运行成本。集中财力保障全县经济社会事业发展的重大项目和重点领域支出，全力打好“三大攻坚战”。

（三）深化财税改革，强化财政管理。全面清理核销财政对外借款，确保财政平稳健康运行。加紧盘活存量资金，严控预算单位年末结转结余资金规模。加强预算执行约束，防止无预算、超预算拨款。强化财政资金的绩效评价和监督检查，提高财政资金使用效益。严格落实政府投资条例，规范重点项目建设管理，项目资金未到位前，不得进入设计、招标、施工程序，也不得采取由施工方垫支建设的形式，从源头上杜绝增加政府隐性债务行为。

（四）规范政府性债务管理，防范债务风险。化解存量债务、严控新增债务、严格财政资金管理、推进平台公司市场化转型发展、构建风险防控机制等措施，确保我县债务规模、结构在安全

可控范围内，完成 2019 年化债目标任务，做到总量不增加、存量逐年减、底线不突破，确保不发生政府性债务风险。

（五）自觉主动接受监督。今后，我们要认真贯彻落实本次常委会精神，在县委的坚强领导下，自觉接受人大监督，服从服务于全县工作大局，努力推动财政经济持续健康发展。我们始终遵循“监督就是关心、监督就是支持”的指导思想，把主动接受人大监督、积极争取人大及其常委会支持作为财政工作的重要内容，坚决执行人大及其常委会决议、决定，认真办理人大议案和代表建议，积极配合人大执法检查，确保人大监督落到实处。同时，针对财政工作中提出的意见和建议，做到认真研究，制定方案，能够马上整改的立整立改，不能立马整改的，要完善制度，逐步整改到位，不断推动财政工作再上新台阶。

主任、副主任、各位委员，今年全县财政改革发展任务艰巨，责任重大。我们决心在县委的坚强领导下，在县人大的监督指导下，强化责任担当，主动创新担当，确保完成全年预算目标，为建设更加美好的新西平做出新的更大的贡献。